De Gemeenteraad Echt-Susteren

Raadsvoorstel

Datum raadsverg.: donderdag 5 november 2026
Agendapunt:
Zaak - documentnummer: Z26/215262 - D - 337463
Datum B&W-verg.: dinsdag 8 september 2026

Portefeuillehouder(s): G.H.C. Frische

Onderwerp
Begroting 2027, meerjarenbegroting 2028-2030 en 1e begrotingswijziging 2027.

Samenvatting
Op grond van artikel 191 van de gemeentewet stelt de gemeenteraad de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarop zij betrekking heeft. Rekening houdend met de op 1 juli 2026 door de raad vastgestelde 1e bestuursrapportage 2026 en de kadernota 2027 is de programmabegroting 2027 opgesteld.

Voorstel
1. De programmabegroting 2027 vast te stellen;
2. De 1e begrotingswijziging 2027 vast te stellen.

Inleiding
Op grond van de gemeentewet zijn gemeenten verplicht ieder jaar de begroting voor volgend jaar vast te stellen. De begroting 2027 heeft als basis de kadernota 2027, behandeld in de raad van 1 juli 2026. Mutaties ontstaan nadat de kadernota 2027 aan de raad is aangeboden, worden meegenomen in de 1e begrotingswijziging 2027, die als één geheel moet worden gezien met de begroting 2027.

Inhoudelijke toelichting
Bij de vaststelling van de kadernota 2027 is ingestemd met de voorgenomen éénmalige extra OZB-verhoging. Deze verhoging van de OZB is onder andere bedoeld om te ambitie van de bouw van gemeenschapshuizen en gemeentewerf te realiseren. De gemeenschapshuizen en gemeentewerf zijn bij de begroting 2027 in het MIP (meerjaren investeringsplan) opgenomen. Hierdoor nemen de kapitaallasten bij het herberekenen van de kapitaallasten toe in de begroting.

In de inleiding van de begroting 2027 zijn onderstaande saldi gepresenteerd van de begroting 2028 – 2030:

	2027	2028	2029	2030
Overschot saldi 1e bestuursrapportage 2026/kadernota 2027 (zie kadernota 2027 pagina 24)	2.154.468	1.013.890	813.714	501.993

	2027	2028	2029	2030
Nadat de 1e bestuursrapportage 2026 en de kadernota 2027 verwerkt zijn in de begroting worden de kapitaallasten en overheadkosten opnieuw doorberekend. Tevens is er rekening gehouden met rentelasten voor een nieuwe geldlening.	-254.492	-1.031.340	-939.248	-1.071.068
Totaal bijgesteld beschikbaar saldo	**1.899.976**			
Totaal bijgesteld tekort-saldo		**-17.450**	**-125.534**	**-569.075**

A. Meicirculaire 2026

Zoals gebruikelijk wordt in de 1e begrotingswijziging de verwerking van de meicirculaire opgenomen. Uw raad is over de meicirculaire 2026 geïnformeerd met de raadsinformatiebrief van 23 juni 2026.

De meicirculaire 2026 geeft samengevat de volgende saldi:

	2027	2028	2029	2030
Stand Algemene uitkering begroting t/m voorjaarsnota Rijk	76.566.000	73.636.000	73.690.000	74.334.000
Meicirculaire 2026	79.244.000	74.751.000	72.611.000	73.281.000
Saldo	**2.678.000**	**1.115.000**	**-1.079.000**	**-1.053.000**

Toelichting:

1. *Participatie*
Deze uitkering betreft geoormerkte middelen en wordt daarom neutraal in de gemeentelijke begroting verwerkt.

2. *CDOKE*
Om uitvoering te kunnen geven aan taken op het gebied van klimaat- en energiebeleid zijn er CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid) middelen beschikbaar gesteld voor een bedrag van € 1.137.000. Voorgesteld wordt om deze middelen toe te voegen aan het budget CDOKE. € 308.000 is al bestemd.

3. *Stelpost WMO*
Het kabinet heeft besloten dat huishoudelijke hulp niet langer via de Wmo wordt vergoed voor mensen die dit zelf kunnen betalen. Deze maatregel gaat in op 1 januari 2029. Hierdoor stopt huishoudelijke hulp als maatwerkvoorziening binnen de Wmo. Het gevolg is dat gemeenten minder kosten hebben voor deze voorziening. Omdat gemeenten minder hoeven uit te geven, wordt er geld uit het gemeentefonds gehaald. Dit betekent een forse daling in 2029 van € 2,657 miljoen en in 2030 € 2,682 miljoen. De wet is nog niet aangepast maar is wel al in de meicirculaire verwerkt. Omdat hulp wordt afgeschaft moeten de lasten ook worden verlaagd. Hiervoor wordt een stelpost gevormd in 2029 van € 1.864.000 in 2029 en € 1.881.000 in 2030.

B. Tussenstand

Aan het begin van dit raadsvoorstel zijn de saldi vermeld van vaststelling van de 1e bestuursrapportage 2026 en kadernota 2027. De doorverdeling van de kapitaallasten en overheadkosten leidt tot een bijstelling van deze saldi. Vervolgens is de meicirculaire 2026 vertaald en worden voorstellen gedaan over de bestemming van de saldi. Ná verwerking van bovenstaande ontstaat het volgende beeld en worden de volgende bestemmingen voorgesteld.

	2027	2028	2029	2030
Nog beschikbaar saldo na meicirculaire 2026	**3.246.976**	**935.550**	**631.466**	**260.925**
Stelpost CAO	150.000	600.000	500.000	200.000
Reserve gemeenschapshuizen	1.500.000			
Reserve gemeentewerf	1.000.000			
Stelpost toekomstige verplichtingen AU	250.000	100.000	50.000	50.000
SPUK AZWA/HLO baten	-488	-587	-679	
SPUK AZWA/HLO lasten	488	587	679	
Voorlopig rekeningsaldo 2027-2030	**346.976**	**235.550**	**81.466**	**10.925**

C. Voorstel bestemming voorlopig rekeningsaldo 2027-2030
In bovenstaande tabel wordt een voorstel gedaan voor de bestemming van het rekeningsaldo.

Stelpost CAO
De CAO Gemeenten loopt af in 2027. Om de verwachte loonstijging op te vangen wordt voorgesteld om de stelpost toekomstige ontwikkelingen CAO aan te vullen. Bovenstaande bedragen zijn niet voldoende om de loonstijging op te vangen. Bij de komende bijstelmomenten van de begroting moet de stelpost verder aangevuld worden.

Reserve gemeenschapshuizen
Voor de voorgenomen bouw en verbouw van de gemeenschapshuizen is een reserve gevormd. Deze reserve heeft nog niet de benodigde omvang voor de kosten van alle gemeenschapshuizen te betalen. Daarom wordt voorgesteld om uit het saldo van 2026 € 1.500.000 toe te voegen aan de reserve gemeenschapshuizen.

Reserve gemeentewerf
Voorgesteld wordt om in 2026 nog € 1.000.000 toe te voegen aan de reserve gemeentewerf. De reserve heeft nog niet de omvang om de kosten van de werf uit te dekken.

Toekomstige verplichtingen AU
Om eventuele verrekeningen in de algemene uitkering op te kunnen vangen en mogelijke indexaties uit te betalen wordt voorgesteld om de stelpost toekomstige verplichtingen aan te vullen met € 250.000 in 2027, € 100.000 in 2028 en € 50.000 in 2029 en 2030.

Specifieke uitkering AZWA/ HLO 2027-2029
Vanaf 2027 treedt de nieuwe SPUK AZWA en HLO in werking. Deze specifieke regeling vloeit voort uit het aanvullend zorg- en welzijnsakkoord (AZWA) en het Hoofdlijnenakkoord Ouderenzorg (HLO) en richt zich op het versterken van de samenwerking tussen het zorgdomein en het sociaal domein. Daarbij ligt de nadruk onder meer op preventie, gezondheid, welzijn, mantelzorg en het versterken van de sociale basis in wijken en buurten. De regeling loopt van 2027 tot en met 2029 en vervangt voor een belangrijk deel de tijdelijke financiering vanuit de brede SPUK/GALA. Daarnaast vervangt de regeling de regionale SPUK IZA financiering. Echt-Susteren maakt deel uit van de IZA samenwerkingsregio Noord- en Midden-Limburg met gemeente Venlo als penvoerder. Voor de gemeente Echt-Susteren zijn lokaal voor de periode 2027-2029 bedragen toegekend van € 488.170 in 2027, € 587.729 in 2028 en € 678.975 in 2029. Voor de samenwerkingsregio Noord- en Midden-Limburg is in 2027 € 6.442.346, in 2028 € 7.803.873 en in 2029 € 5.612.147 beschikbaar vanuit de regionale AZWA/HLO-activiteiten. Deze middelen worden niet rechtstreeks aan de gemeente uitgekeerd, maar zijn bestemd voor de regionale samenwerking en worden uitgekeerd aan mandaatgemeente Venlo.
Voorgesteld wordt de bedragen voor de gemeente Echt-Susteren budgettair neutraal te verwerken in de begroting voor 2027-2029.

Financiële toelichting

- Inzicht in de structurele begrotingspositie

Sinds 1 juli 2013 legt de Gemeentewet de raad op om een begroting vast te stellen die een structureel en reëel evenwicht (SRE) heeft.

In onderstaand overzicht is het structureel begrotingsevenwicht gepresenteerd inclusief de mutaties van de meicirculaire 2026 en de mutaties uit dit raadsvoorstel. Het geraamde resultaat geeft de stand van de begroting aan. Het SRE laat enkel zien of de begroting structureel in evenwicht is. Deze bedragen geven niet de overschotten of tekorten van de begroting aan.

	2027	2028	2029	2030
x € 1.000				
Lasten exclusief reservemutaties	121.284	116.670	114.616	114.283
Baten exclusief reservemutaties	122.769	115.431	113.647	113.364
Saldo baten en lasten	1.485	-1.239	-969	-918
Toevoeging aan reserves (last)	14.305	933	674	468
Onttrekking aan reserves (baat)	13.168	2.408	1.725	1.398
Saldo mutaties reserves	-1.138	1.474	1.051	929
Geraamd resultaat	**347**	**236**	**81**	**11**
Incidentele lasten inclusief reservemutaties +	22.640	4.631	4.248	3.273
Incidentele baten inclusief reservemutaties -/-	19.887	5.407	4.481	3.248

Saldo incidentele baten en lasten	2.753	-776	-233	25
Structureel resultaat 1e begrotingswijziging	3.100	-540	-151	35

Juridische toelichting
Volgens artikel 191 van de gemeentewet moet de gemeenteraad de begroting vaststellen voor 15 november in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.

Duurzaamheid / Cittaslow
Deze begroting bevat een apart product duurzaamheid in programma 3 Beheer openbare ruimte.

Risico's
Kortheidshalve wordt verwezen naar de paragraaf 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Burgerparticipatie
N.v.t.

Bijgevoegde stukken
- Raadsbesluit programmabegroting 2027
- Programmabegroting 2027 deel I
- Programmabegroting 2027 deel II (financiële begroting)
- 1e begrotingswijziging 2027

Ter inzage liggende stukken
N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Echt-Susteren,

secretaris

voorzitter